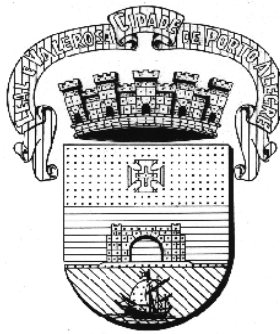


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 11/2023

DEZEMBRO/2024



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Administração e Patrimônio (Smap) no período de 01/09/2023 a 06/10/2023, através do **Programa de Auditoria nº 11/2023** (processo SEI nº 23.0.000107548-9 - documento SEI 25228215), foram analisadas as manifestações da auditada inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no Relatório 15 - (29719819), 16 (29719837) e 17 (29719860).

Após a avaliação das respostas da auditada por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foi consolidado o resultado da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 11/2023.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).





Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 11/2023 – SMAP

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
15/2023 - BAI	Pessoal e Encargos	GRATIFICAÇÕES (GIP)	4481 - Esclarecer, detalhadamente, o motivo de servidores não receberem GIP na competência de março de 2023 mas constarem na relação extraída através do atributo \ "GIA" no sistema ERGON data-base 31/03/2023.	Média	Atendida
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Ausência de regularidade na entrega das declarações de bens	5191 - Estabelecer procedimentos, em conjunto com as demais Secretarias, objetivando aumentar o número de entregas de declarações de bens dos agentes públicos do Município dentro dos prazos estabelecidos.	Média	Atendida
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Ausência de regularidade na entrega das declarações de bens	5192 - Estabelecer procedimentos e emitir orientações às Secretarias Municipais objetivando obter a manifestação formal de todos os titulares das pastas, na qual conste o adequado ateste da entrega das declarações de bens dos seus agentes públicos, dentro dos prazos estabelecidos.	Média	Atendida
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Ausência de regularidade na entrega das declarações de bens	5193 - Instituir rotina e fluxo de comunicação à CGM quando da ausência de manifestação formal dos titulares das Secretarias Municipais após transcorrido os prazos estabelecidos.	Média	Atendida
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Cobrança de recibo de entrega da declaração de bens	5201 - Abster-se de solicitar o \ "Recibo de Entrega" da declaração de imposto de renda e proventos de qualquer natureza, especialmente no sítio eletrônico e nas demais instruções normativas sobre a matéria.	Média	Atendida
15/2024 - AG	Pessoal e Encargos	Ausência de emissão de GEO para despesas com pensão alimentícia	5201 - Emitir GEOs para a totalidade das despesas extraorçamentárias da folha de pagamento, com especial atenção para os valores de pensão alimentícia que são pagos por outros bancos que não "Banco: 9999 Tesouraria".	Média	Baixada
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Não conformidade das declarações de bens entregues	5211 - Instituir controles administrativos que possam garantir a conformidade das entregas das declarações de bens em observância à legislação vigente, ou seja, garantir que seja entregue a mesma declaração prestada à Receita Federal do Brasil - RFB.	Média	Pendente
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Não conformidade das declarações de bens entregues	5212 - Sanar as não conformidades identificadas nas entregas das declarações de bens do ano calendário 2022, solicitando aos servidores arrolados no corpo do achado a pronta correção ou entrega.	Média	Em Implementação
16/2024 - AG	Declaração de Bens e Rendas	Possível pagamento indevido de remuneração	5221 - Apurar os fatos relacionados a possíveis pagamentos de remuneração a servidor em afastamento, ou faltoso, a partir de julho de 2019 (matrícula 603469).	Baixa	Atendida
17/2024 - AG	Pessoal e Encargos	Fragilidade jurídica na concessão de GIP a servidores em cargos comissionados	5231 - Formular consulta jurídica sobre a legalidade do pagamento de Gratificação de Incentivo à Produtividade - GIP a servidores em cargos comissionados, objetivando a segurança jurídica dos atos de concessão da gratificação, em consideração aos diversos entendimentos jurídicos sobre o tema.	Média	Em Implementação





17/2024 - AG	Pessoal e Encargos	Incorreções no cadastro da GIP no sistema ERGON	5241 - Buscar a correção das informações do atributo GIP no sistema ERGON para os servidores identificados no corpo deste apontamento.	Média	Atendida
--------------	--------------------	---	--	-------	----------

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

